

TARKASTUSLAUTAKUNNAN KOKOUS

KOKOUSAIKA 8.9.2023 klo 9.00 - 11.50

KOKOUSAIKKA Siikaisten kunnantupa, kokoushuone

LÄSNÄ

Heikintalo Hannu	puheenjohtaja
Viljanen Vesa	varapuheenjohtaja
Lahtinen Anneli	jäsen
Fridfelt Toivo	varajäsen
Harju Heli	jäsen

POISSA xxxx jäsen

MUUT OSALLISTUJAT

Kaskiluoto Heli	kunnanjohtaja, klo 9.25-10.58
Tuuri Jari	sivistystoimenjohtaja, klo 9.35-10.15
Keso Vesa	tilintarkastaja JHT, sihteeri

KÄSITELLYT ASIAT § 1-10

PÖYTÄKIRJAN ALLEKIRJOITUS JA VARMENNUS

Siikaisissa 8.9.2023

Hannu Heikintalo puheenjohtaja	Vesa Keso pöytäkirjanpitäjä
-----------------------------------	--------------------------------

PÖYTÄKIRJAN TARKASTUS

Siikaisissa 8.9.2023

Vesa Viljanen jäsen	Heli Harju jäsen
------------------------	---------------------

Tarkastuslautakunta piti kokouksen aluksi hiljaisen hetken kesän aikana edesmenneen jäsenen Paavo Tuulensuun muistoksi.

1 §

KOKOUKSEN LAILLISUUS JA PÄÄTÖSVALTAISUUS

Tarkastuslautakunnan kokousmenettelyssä noudatetaan hallintosäännön määräyksiä. Kutsun antaa puheenjohtaja ja siinä on ilmoitettava kokouksen aika ja paikka sekä käsiteltävät asiat. Tarkastuslautakunnan kokous on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet jäsenistä on saapuvilla. Asiasta päätetään puheenjohtajan selostuksen pohjalta.

Hallintosäännön mukaan lautakunnan kokouksissa tilintarkastajalla on läsnäolo- ja puheoikeus.

Kunnanhallitus ei voi määrätä edustajaansa lautakunnan kokouksiin.

Ehdotus

Kokous todetaan laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös

Kokous todettiin laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

2 § PÖYTÄKIRJAN TARKASTAMINEN

Hallintosäännön mukaan pöytäkirjan pitämisestä ja sisällöstä vastaa puheenjohtaja. Pöytäkirjan allekirjoittaa puheenjohtaja ja varmentaa pöytäkirjanpitäjä.

Pöytäkirja tarkastetaan lautakunnan päättämällä tavalla.

Ehdotus: Tämän kokouksen pöytäkirja tarkastetaan siten, että kaikki läsnäolijat allekirjoittavat pöytäkirjan sähköisesti.

Päätös: Päätettiin valita kaksi pöytäkirjantarkastajaa. Pöytäkirjantarkastajiksi valittiin Vesa Viljanen ja Heli Harju. Pöytäkirja tarkastetaan sähköisesti.

3 §

PÖYTÄKIRJAN NÄHTÄVILLÄ PITÄMINEN

Kuntalain 140 §:

”Valtuuston, kunnanhallituksen ja lautakunnan sekä kuntayhtymän 58 §:n 1 momentissa tarkoitetun toimielimen pöytäkirja siihen liitettyine oikaisuvaatimusohjeineen tai valitusosoituksineen pidetään tarkastamisen jälkeen nähtävänä yleisessä tietoverkossa, jollei salassapitoa koskevista säännöksistä muuta johdu.”

Hallintosäännön mukaan pöytäkirja pidetään tarkastamisen jälkeen nähtävänä kunnan verkkosivuilla siten kuin Kuntalain 140 §:ssä tarkemmin säädetään.

Ehdotus:

Tämän kokouksen pöytäkirja pidetään tarkastamisen jälkeen nähtävänä kunnan verkkosivuilla Kuntalain 140 § mukaisesti.

Päätös:

Kokouksen pöytäkirja pidetään tarkastamisen jälkeen nähtävänä kunnan verkkosivuilla Kuntalain 140 § mukaisesti.

4 §

TARKASTUSLAUTAKUNNAN TYÖOHJELMA VUODELLE 2023

Tarkastuslautakunnan on kuntalain §:n 121 mukaisesti arvioitava, ovatko valtuuston tilikaudelle asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla. Arviointi kohdistuu kunnan omalle toiminnalle asetettujen tavoitteiden ohella kunnan tytäryhteisöille asetettujen tavoitteiden toteutumiseen.

Arviointisuunnitelmaa täydennetään vuosittain tarkastuslautakunnan käyttöön tarkoitettulla työohjelmalla.

Tarkastuslautakunnan on laadittava arviointisuunnitelma, jonka pohjalta arviointityötä toteutetaan.

Tarkastuslautakunta on kokouksessaan 10.9.2021 hyväksynyt itselleen arviointisuunnitelman vuosille 2021-2024. Arviointisuunnitelmaa täsmennetään vuosittain hyväksymällä kyseiselle vuodelle työohjelma.

Kokouskutsun liitteenä on esitys arviointityön työohjelmaksi vuodelle 2023.

Ehdotus:

Tarkastuslautakunta käsittelee ja hyväksyy itselleen työohjelman arviointivuodelle 2023.

Päätös:

Tarkastuslautakunta käsitteli ja hyväksyi itselleen työohjelman arviointivuodelle 2023.

5 §

VIRANHALTIOJIDEN HAASTATTELUT

Arviointityönsä suorittamiseksi tarkastuslautakunta kutsuu kokouksiin viranhaltijajohtoa, luottamushenkilöjohtoa, henkilökunnan edustajia, tytäryhteisöjen edustajia ja mahdollisia muita sidosryhmien edustajia selvittämään omasta näkökulmastaan arviointikohteen toimintaa, tavoitteita ja niiden toteutumista sekä toiminnan tuloksellisuutta ja tarkoituksenmukaisuutta työohjelmansa mukaisesti.

Tarvittaessa haastateltaville jaetaan ennakkoon täytettäväksi arviointilomake toimialan/vastuualueen toiminnasta ja taloudesta. Lomake ei ole julkinen eikä sitä liitetä pöytäkirjaan.

Haastateltava	Aika	Aihe
Sivistystoimenjohtaja	9.30	Selvitys Hyvinvointilautakunnan alaiseen toimintaan hankitun monitoimikoneen hankintaprosessista ja hankinnan perusteluista
Kunnanjohtaja	9.30	<p>Vuoden 2022 arviointikertomuksen käsittely</p> <ul style="list-style-type: none">• Kunnanhallituksen tulee antaa valtuustolle lausunto toimenpiteistä, joihin arviointikertomus antaa aihetta.• Hallituksen valtuustolle esittämien toimenpiteiden esittely. <p>Toiminta- ja talouskatsaus</p> <ul style="list-style-type: none">• ajankohtaiset kunnan toimintaan ja talouteen liittyvä asiat• talousarvion toteutuminen valtuuston sitovuustasolla<ul style="list-style-type: none">○ käyttötalous○ tuloslaskelma○ rahoituslaskelma○ investoinnit

Päätös:

Kunnanhallitus on 12.6.2023 käsitellyt vuoden 2022 arviointikertomusta ja päättänyt valtuustolle annettavasta selvityksestä niistä toimenpiteistä joihin arviointikertomuksen havainnot antavat aihetta. Kunnanjohtaja selosti tarkastuslautakunnalle kunnanhallituksen selvityksen sisältöä.

Sivistystoimenjohtaja oli etukäteen toimittanut tarkastuslautakunnalle kattavan kirjallisen selvityksen hyvinvointilautakunnan alaiseen toimintaan hankitun monitoimikoneen hankintaprosessista ja hankinnanperusteluista. Sivistystoimenjohtaja esitteli tarkastuslautakunnalle lähettämänsä selvityksen sisältöä.

Saadun selvityksen mukaan hyvinvointilautakunta on tehnyt hankintapäätöksen 15.8.2023 ja hankintasopimus on tehty muutoksenhakuajan jälkeen 4.9.2023.

Kunnanjohtaja selosti tarkastuslautakunnalle ajankohtaisia kunnan toimintaan ja talouteen liittyviä asioita. Esillä oli mm. kuntamarkkinointiin liittyviä asioita.

Tarkastuslautakunnalle esiteltiin talousarvion toteutumätietoja ajalta 1-6 2023. Saadun selvityksen mukaan toimintatuottojen talousarviototeutuma oli 53,87%, toimintakulujen 43,39%, verotulojen 51,38% ja valtionosuuksien 50,76%. Tuloslaskelman osoittama vuosikate oli 663 t€ ja tilikauden ylijäämä 410 t€. Talousarviossa vuosikate 257 t€ oli ja tilikauden alijäämä -241 t€.

6 §

TOIMIELINTEN PÄÄTÖSTEN SEURANTA

Arviointityönsä suorittamiseksi tarkastuslautakunta seuraa toimielinten ja viranhaltijoiden toimintaa. Tarkastuslautakunta on sopinut seuraavasta työnjaosta eri hallinnonalojen toiminnan seuraamisessa.

<u>Toimielin</u>	<u>Tarkastuslautakunnan jäsen</u>
Kunnanhallitus	Paavo Tuulensuu, Anneli Lahtinen
Hyvinvointilautakunta	Hannu Heikintalo, Heli Harju
Elinvoimalautakunta	Vesa Viljanen, Anneli Lahtinen

Tarkastuslautakunta on kokouksessaan 10.9.2021 päättänyt että jäsenille toimitetaan kaikkien toimielinten pöytäkirjat välittömästi, kun pöytäkirja on valmistunut.

Ehdotus: Seurannan perusteella käydään keskustelu siitä, ovatko toimielinten tekemät päätökset kunnanvaltuuston asettamien tavoitteiden mukaisia ja että onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla.

Päätös: Tarkastuslautakunta keskusteli toimielinten tekemistä päätöksistä.

7 §

TILINTARKASTAJAN TYÖOHJELMA

Tarkastuslautakunta seuraa tilintarkastajan työohjelman toteutumista tilikaudella. Tilintarkastaja esittää lautakunnalle tiedoksi tilikautta 2023 koskevan työohjelmansa.

Ehdotus: Tarkastuslautakunta päättää merkitä tiedokseen tilintarkastajan työohjelman vuodelle 2023.

Päätös: Tarkastuslautakunta päätti merkitä tiedokseen tilintarkastajan työohjelman vuodelle 2023.

8 §

SIDONNAISUUKSIEN ILMOITTAMINEN

Kuntalain 84 §:n mukaan kunnan luottamushenkilön ja viranhaltijan on tehtävä sidonnaisuusilmoitus johtotehtävistään sekä luottamustoimistaan elinkeinotoimintaa harjoittavissa yrityksissä ja muissa yhteisöissä, merkittävästä varallisuudestaan sekä muista sidonnaisuuksista, joilla voi olla merkitystä luottamus- ja virkatehtävien hoitamisessa.

Velvollisuus ilmoittaa sidonnaisuuksista koskee kunnanhallituksen ja maankäyttö- ja rakennuslaissa (132/1999) tarkoitettuja tehtäviä hoitavan toimielimen jäseniä, valtuuston ja lautakunnan puheenjohtajaa ja varapuheenjohtajia, kunnanjohtajaa, pormestaria ja apulaispormestaria sekä kunnanhallituksen ja lautakunnan esittelijää.

Ilmoitus on tehtävä kahden kuukauden kuluessa siitä, kun henkilö on valittu tehtäväänsä.

Sidonnaisuusilmoitus tehdään tarkastuslautakunnalle, joka valvoo ilmoitusvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuuston tiedoksi.

Kunnan on pidettävä sidonnaisuuksista rekisteriä yleisessä tietoverkossa, jollei salassapitoa koskevista säännöksistä muuta johdu.

Ehdotus:

Tarkastuslautakunta

- käsittelee saadut sidonnaisuusilmoitukset
- käsittelee saadut sidonnaisuusilmoitusten täydennykset
- päättää julkaista käsitellyt sidonnaisuusilmoitukset kunnan kotisivuilla
- pyytää tarvittaessa ilmoittamisvelvollisia jättämään ilmoitus tai täydentämään ilmoitusta

Päätös:

Tarkastuslautakunnalle ei ollut toimitettu uusia sidonnaisuusilmoituksia.

9 §

MUUT ASIAT

Ehdotus: Tarkastuslautakunta ottaa käsiteltäväksi lautakunnan jäsenten ja tilintarkastajan mahdollisesti esille ottamat muut asiat.

Päätös: Tarkastuslautakunnan seuraava kokous pidetään työohjelman mukaisesti 10.11.2023.

10 §

OIKAISUVAATIMUS JA VALITUSOSOITUS

Pöytäkirjaan liitettävässä oikaisuvaatimusohjeessa annetaan tarpeelliset ohjeet oikaisuvaatimuksen tekemiseksi. Pöytäkirjaan liitettävässä valitusosoituksessa on mainittava valitusviranomainen, valitusaika ja mitä valituskirjaan on liitettävä.

Päätökseen, josta ei saa tehdä oikaisuvaatimusta eikä valitusta, on liitettävä tästä ilmoitus ja samalla mainittava, mihin lain tai asetuksen kohtaan kielto perustuu.

Ehdotus:

Ohjeet oikaisuvaatimuksesta, valitusosoitus sekä muutoksenhakukielto liitetään pöytäkirjaan.

Päätös:

Ohjeet oikaisuvaatimuksesta, valitusosoitus sekä muutoksenhakukielto liitetään pöytäkirjaan.

SIGNATURES**ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 12 pages before this page

Tämä asiakirja sisältää 12 sivua ennen tätä sivua

Detta dokument innehåller 12 sidor före denna sida

Dokumentet inneholder 12 sider før denne siden

Dette dokument indeholder 12 sider før denne side

authority to sign

representative

custodial

asemavaltuus

nimenkirjoitusoikeus

huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt

firmateckningsrätt

förvaltare

autoritet til å signere

representant

foresatte/verge

myndighed til at underskrive

repræsentant

frihedsberøvende